

Số: 2326/BTS-TCKT  
V/v công bố thông tin về  
BCTC quý 3 năm 2021

Hà Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2021

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- 1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn.**
- 2. Mã chứng khoán: BTS.**
- 3. Địa chỉ trụ sở chính: Xã Thanh Sơn-Huyện Kim Bảng-Tỉnh Hà Nam.**
- 4. Điện thoại: 02263.851.323; Fax: 02263.851.320-02263.852.482.**
- 5. Người thực hiện công bố thông tin.**

Người thực hiện công bố thông tin của Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn là Bà Lê Thị Khanh - Kế toán trưởng Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn (Chứng minh thư nhân dân số 168136184 ngày 27/7/2011 do Công an tỉnh Hà Nam cấp, số điện thoại di động: 0915.493.942).

**6. Nội dung của thông tin công bố.**

Báo cáo tài chính quý 3/2021 của Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn được lập ngày 19/10/2021, bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán; Báo cáo kết quả kinh doanh; Báo cáo lưu chuyển tiền tệ; Thuyết minh báo cáo tài chính.
- Văn bản giải trình lợi nhuận quý 3/2021.

**7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính**

Website: vicembutson.com.vn hoặc: vicembutson.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố./.

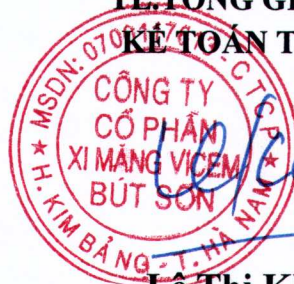
**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, TGD Cty (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**TL.TỔNG GIÁM ĐỐC**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Lê Thị Khanh**



Hà Nam, ngày 20 tháng 10 năm 2021

## GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN QUÝ 3 NĂM 2021

### I. BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3/2021:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Thuyết minh báo cáo quyết toán tài chính.

(Có báo cáo đính kèm).

### II. GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN QUÝ 3 NĂM 2021:

Lợi nhuận sau thuế của Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn quý 3 năm 2021 giảm 20,03 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2020, nguyên nhân chủ yếu như sau:

Trong quý 3/2021, tình hình dịch bệnh Covid-19 lần thứ 4 diễn biến phức tạp tại nhiều tỉnh thành trên cả nước, thực hiện việc giãn cách xã hội theo chỉ thị số 16 của Thủ tướng Chính phủ tại thành phố Hà Nội và tỉnh Hà Nam (Đây là địa bàn tiêu thụ cốt lõi của Xi măng Bút Sơn, chiếm hơn 50% sản lượng tiêu thụ) đã tác động trực tiếp đến công tác tiêu thụ xi măng của Công ty, sản lượng tiêu thụ sụt giảm mạnh, doanh thu bán hàng đạt thấp là nguyên nhân chính dẫn đến lợi nhuận giảm so với cùng kỳ năm 2020.

Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn xin trân trọng báo cáo./. /Clear



**TỔNG CÔNG TY XI MĂNG VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM BÚT SƠN**

---

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG VICEM BÚT SƠN**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 năm 2021**

---

---

**Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021**

---

---

**CÔNG TY CP XI MĂNG VICEM BÚT SƠN**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 năm 2021**

---

---

**NỘI DUNG**

	Trang
<b>Thông tin chung</b>	3
<b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>	4
<b>Báo cáo tài chính</b>	
Bảng cân đối kế toán	5-6
Báo cáo kết quả kinh doanh	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	9-29

## **THÔNG TIN CHUNG**

### **CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn (“Công ty”), tiền thân là Công ty Xi măng Bút Sơn, được cổ phần hóa từ doanh nghiệp Nhà nước hạch toán độc lập thuộc Tổng công ty Xi măng Việt Nam (“VICEM”). Công ty hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần theo luật doanh nghiệp của Việt Nam và theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0700117613 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp ngày 01 tháng 5 năm 2006 và các Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 13 vào ngày 07 tháng 01 năm 2021.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh xi măng và các sản phẩm từ xi măng;
- Xuất khẩu xi măng và clinker;
- Sản xuất và kinh doanh các vật liệu xây dựng, gia công cơ khí;
- Gia công chế biến khoáng sản, sản xuất gia công các loại phụ gia;
- Khai thác đá vôi, đá sét để sản xuất và kinh doanh; và
- Các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp.

Công ty có trụ sở chính tại xã Thanh Sơn - Huyện Kim Bảng - Tỉnh Hà Nam.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Ông : Vũ Thế Hà	Chủ tịch HĐQT	(bổ nhiệm ngày 29 tháng 7 năm 2021)
Ông : Phạm Đức Cường	Chủ tịch HĐQT	(hết nhiệm kỳ ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Đỗ Tiến Trình	Thành viên	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Nguyễn Thế Hùng	Thành viên	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Bà : Lê Thị Khanh	Thành viên	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Nguyễn Minh Tuấn	Thành viên	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Phạm Tuấn Long	Thành viên	(hết nhiệm kỳ ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Lê Huy Quân	Thành viên độc lập	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)
Ông : Trần Việt Hồng	Thành viên độc lập	(được bầu ngày 28 tháng 6 năm 2021)

### **BAN TỔNG GIÁM ĐỐC:**

Thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau :

Ông : Đỗ Tiến Trình	Tổng Giám đốc	
Ông : Nguyễn Thế Hùng	Phó Tổng Giám đốc	
Ông : Lê Văn Hà	Phó Tổng Giám đốc	(thôi giữ chức vụ ngày 04/8/2021)

### **NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này là ông Đỗ Tiến Trình, Tổng Giám đốc.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021.

### TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021 của Công ty. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo các sổ kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021.

### CÔNG BỐ CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, báo cáo tài chính kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021



Đỗ Tiến Trình

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/9/2021	01/01/2021
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>751.558.967.559</b>	<b>588.015.332.056</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	4	<b>72.100.702.179</b>	<b>113.497.900.651</b>
1. Tiền	111		72.100.702.179	113.497.900.651
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	<b>47.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	-	47.000.000.000
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>268.199.800.566</b>	<b>36.042.803.520</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	226.292.692.851	6.012.679.469
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	5.094.666.227	1.945.173.824
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	36.812.441.488	28.084.950.227
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>394.739.548.595</b>	<b>376.887.920.786</b>
1. Hàng tồn kho	141	8	394.739.548.595	392.859.674.432
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	(15.971.753.646)
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16.518.916.219</b>	<b>14.586.707.099</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	6.954.537.270	2.091.487.064
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	14	9.564.378.949	9.564.378.949
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	-	2.930.841.086
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>2.537.900.307.008</b>	<b>2.673.981.777.639</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>9.183.500.872</b>	<b>8.327.016.293</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	9.183.500.872	8.327.016.293
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.359.299.767.064</b>	<b>2.490.694.132.577</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	2.358.972.555.132	2.490.201.418.728
- Nguyên giá	222		6.771.354.404.031	6.755.639.245.126
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.412.381.848.899)	(4.265.437.826.398)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	327.211.932	492.713.849
- Nguyên giá	228		2.506.300.000	2.506.300.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.179.088.068)	(2.013.586.151)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>110.158.782.622</b>	<b>99.792.452.763</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	110.158.782.622	99.792.452.763
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>59.258.256.450</b>	<b>75.168.176.006</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	59.258.256.450	75.168.176.006
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>3.289.459.274.567</b>	<b>3.261.997.109.695</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/9/2021	01/01/2021
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.876.018.545.531</b>	<b>1.864.886.149.925</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.851.288.756.346</b>	<b>1.836.559.133.632</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	608.038.628.990	623.222.043.369
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	20.027.903.166	55.001.770.652
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	43.913.864.334	11.785.508.611
4. Phải trả người lao động	314		1.283.125.164	1.708.241.995
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	33.900.608.423	32.076.953.564
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	10.904.131.311	7.440.984.557
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	1.129.890.008.325	1.104.179.086.877
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.330.486.633	1.144.544.007
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>24.729.789.185</b>	<b>28.327.016.293</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	15.760.409.457	20.000.000.000
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		8.969.379.728	8.327.016.293
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.413.440.729.036</b>	<b>1.397.110.959.770</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>1.413.440.729.036</b>	<b>1.397.110.959.770</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.235.598.580.000	1.235.598.580.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.235.598.580.000	1.235.598.580.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		114.426.888.671	114.426.888.671
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		63.415.260.365	47.085.491.099
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		38.477.557.353	29.983.373.524
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24.937.703.012	17.102.117.575
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>3.289.459.274.567</b>	<b>3.261.997.109.695</b>

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Khanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Tiến Trình

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng	01	19	657.326.453.960	770.208.295.483	2.125.921.750.869	2.254.728.649.797
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	19	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng	10	19	657.326.453.960	770.208.295.483	2.125.921.750.869	2.254.728.649.797
4. Giá vốn hàng bán	11	20	607.722.694.164	688.821.730.930	1.907.834.425.025	1.987.384.823.358
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng	20		49.603.759.796	81.386.564.553	218.087.325.844	267.343.826.439
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	17.804.833	324.853.443	448.971.300	2.370.548.807
7. Chi phí tài chính	22	22	14.903.630.601	18.203.571.345	48.170.797.231	59.740.183.015
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.524.910.501	17.616.221.795	46.762.604.531	57.953.894.200
8. Chi phí bán hàng	25	23	19.014.806.097	20.902.145.844	63.715.321.420	82.968.590.824
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	26.962.496.691	30.605.849.172	82.241.880.353	87.922.712.477
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(11.259.368.760)	11.999.851.635	24.408.298.140	39.082.888.930
11. Thu nhập khác	31	25	5.105.899.784	562.854.568	12.392.136.653	8.805.019.254
12. Chi phí khác	32	26	1.460.397.070	150.811.758	3.893.479.786	370.760.796
13. Lợi nhuận khác	40		3.645.502.714	412.042.810	8.498.656.867	8.434.258.458
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		(7.613.866.046)	12.411.894.445	32.906.955.007	47.517.147.388
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	7.810.979.268	-
16. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(7.613.866.046)	12.411.894.445	25.095.975.739	47.517.147.388
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		(61,6)	103,5	203,1	396,1

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Khanh



TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Tiến Trình

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

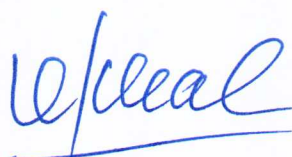
Quý 3 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>01</b>		
1. Lợi nhuận trước thuế		32.906.955.007	47.517.147.388
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	154.593.781.286	159.621.782.864
- Các khoản dự phòng	03	(15.329.390.211)	642.363.435
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(506.006.324)	(601.475.696)
- Chi phí lãi vay	06	46.762.604.531	57.953.894.200
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	<b>08</b>	<b>218.427.944.289</b>	<b>265.133.712.191</b>
- Tăng các khoản phải thu	09	(230.082.640.539)	(190.806.377.543)
- Tăng hàng tồn kho	10	(1.879.874.163)	(68.662.599.893)
- Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay, thuế TNDN)	11	(5.927.197.177)	66.607.667.512
- Tăng chi phí trả trước	12	11.046.869.350	5.124.397.302
- Tiền lãi vay đã trả	14	(47.292.859.098)	(51.439.312.653)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(177.565.372)	(4.322.914.194)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.580.263.847)	(10.625.028.390)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	<b>20</b>	<b>(62.465.586.557)</b>	<b>11.009.544.332</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
- Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ, các TSDH khác	21	(47.851.914.120)	(41.898.287.545)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	47.000.000.000	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	448.971.300	601.475.696
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	<b>30</b>	<b>(402.942.820)</b>	<b>(41.296.811.849)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	1.864.781.494.463	1.889.163.671.379
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.843.310.163.558)	(2.042.137.654.798)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	<b>40</b>	<b>21.471.330.905</b>	<b>(152.973.983.419)</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	<b>50</b>	<b>(41.397.198.472)</b>	<b>(183.261.250.936)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	<b>60</b>	<b>113.497.900.651</b>	<b>244.223.715.979</b>
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	<b>70</b>	<b>72.100.702.179</b>	<b>60.962.465.043</b>

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Lê Thị Khanh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Tiến Trinh

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3 năm 2021

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty Cổ phần Xi măng VICEM Bút Sơn (“ Công ty”), tiền thân là Công ty Xi măng Bút Sơn, được cổ phần hóa từ doanh nghiệp nhà nước hạch toán độc lập thuộc Tổng công ty Xi măng Việt Nam (“VICEM”). Công ty hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần theo luật doanh nghiệp của Việt Nam và theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 0700117613 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp ngày 01 tháng 5 năm 2006 và các Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 13 vào ngày 07 tháng 01 năm 2021.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là:

- Sản xuất, kinh doanh xi măng và các sản phẩm từ xi măng;
- Xuất khẩu xi măng và clinker;
- Sản xuất và kinh doanh các vật liệu xây dựng
- Gia công chế biến khoáng sản, sản xuất gia công các loại phụ gia;
- Khai thác đá vôi, đá sét để sản xuất và kinh doanh; và
- Các ngành nghề khác theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp.

Công ty có trụ sở chính tại xã Thanh Sơn - Huyện Kim Bảng - Tỉnh Hà Nam.

Tại ngày 30/9/2021, Công ty có các đơn vị phụ thuộc sau:

- 1/ Xí nghiệp Tiêu thụ xi măng VICEM Bút Sơn
- 2/ Xí nghiệp Vật liệu xây dựng
- 3/ Ban quản lý dự án xi măng Bút Sơn 2

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2021 là 1.233 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.256 người).

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 1 năm.

### 2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

#### 2.1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (“VND”), phù hợp với chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành.

#### 2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

#### 2.3 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

#### 2.4. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”).

### 3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

#### 3.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

#### 3.2. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Công ty áp dụng phương pháp kiểm kê định kỳ đối với nguyên vật liệu chính và thành phẩm, áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên đối với vật tư, phụ tùng, công cụ, dụng cụ. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

#### 3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày dựa trên báo cáo tài chính giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

#### 3.4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

#### 3.5. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

#### 3.6. Khấu hao và hao mòn

Khấu hao và hao mòn tài sản cố định hữu hình và tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

	<u>Năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 20
Phương tiện vận tải	05 - 10
Trang thiết bị văn phòng	03 - 07
Phần mềm máy tính	02 - 05

### 3.7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó.

### 3.8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc các chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian từ một đến ba năm, thời gian sử dụng ước tính.

### 3.9. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 3.10. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Công ty áp dụng hướng dẫn theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái (“CMKTVN số 10”).

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

### 3.11. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và doanh nghiệp có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng và theo thông báo của ngân hàng.

### 3.12. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu

nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời. Tuy nhiên, không có bất kỳ tài sản hoặc công nợ thuế hoãn lại nào được ghi nhận tại ngày 30/9/2021 do không có khoản chênh lệch tạm thời trọng yếu nào giữa giá trị ghi sổ của tài sản và công nợ ghi nhận trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế tương ứng.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các quy định thuế hiện hành tại Việt Nam.

Đơn vị tính: VND

**4 . TIỀN**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Tiền mặt và tiền gửi ngân hàng	72.100.702.179	113.497.900.651
<b>Cộng</b>	<b><u>72.100.702.179</u></b>	<b><u>113.497.900.651</u></b>

**5 . ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	-	47.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>47.000.000.000</u></b>

(\*) Tiền gửi bằng đồng Việt Nam tại Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - CN Tam Trinh có kỳ hạn dưới 12 tháng.

**6 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG VÀ TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

**6.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	225.896.559.851	5.616.546.469
Phải thu ngắn hạn từ các bên liên quan	396.133.000	396.133.000
<b>Cộng</b>	<b><u>226.292.692.851</u></b>	<b><u>6.012.679.469</u></b>

**6.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Trả trước cho người bán ngắn hạn	5.094.666.227	1.945.173.824
<b>Cộng</b>	<b><u>5.094.666.227</u></b>	<b><u>1.945.173.824</u></b>

**7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

**7.1 Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Khoản ứng trước cho cán bộ công nhân viên	24.161.214.610	15.472.293.314
Phải thu tiền điện nước	728.306.523	705.655.713
Ký quỹ dự án mở rộng, nâng cấp Cảng Bút Sơn	3.600.000.000	3.600.000.000
Phải thu khác	7.991.622.355	7.350.022.484
Phải thu các bên liên quan	331.298.000	956.978.716
<b>Cộng</b>	<b><u>36.812.441.488</u></b>	<b><u>28.084.950.227</u></b>



**7.2 Phải thu dài hạn khác**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Ký cược, ký quỹ dài hạn (*)	9.183.500.872	8.327.016.293
<b>Cộng</b>	<b>9.183.500.872</b>	<b>8.327.016.293</b>

(\*) Khoản ký quỹ cải tạo, phục hồi môi trường của các công trình đầu tư xây dựng khai thác mỏ đá vôi Liên Sơn, mỏ đá vôi Hồng Sơn, mỏ sét Khả Phong và mỏ sét Ba Sao theo luật Bảo vệ môi trường và luật Khoáng sản.

**8 . HÀNG TỒN KHO**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Nguyên liệu, vật liệu	287.940.318.403	287.753.035.971
Công cụ, dụng cụ	337.454.197	968.937.566
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	46.032.076.309	72.824.126.792
Thành phẩm	41.478.787.942	31.313.574.103
Hàng gửi đi bán	18.950.911.744	-
<b>Cộng</b>	<b>394.739.548.595</b>	<b>392.859.674.432</b>

**9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH - Phụ lục 01**

**10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH - Phụ lục 02**

**11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
- Mỏ sét Ba Sao	79.591.084.009	79.591.084.009
- Dự án mở rộng, nâng cấp Cảng Bút Sơn	-	7.454.578.758
- Dự án nhiệt thừa khí thải	3.061.348.821	2.799.602.157
- Sửa chữa lớn TSCĐ	6.797.804.035	
- Chi phí cải tạo sửa chữa và các công trình khác(Mỏ Đồi Thị, mỏ đá VLXD tại Thanh Sơn,...)	20.708.545.757	9.947.187.839
<b>Cộng</b>	<b>110.158.782.622</b>	<b>99.792.452.763</b>

**12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

**12.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.578.107.723	2.091.487.064
Bi đạn, gạch chịu lửa, tấm lót	5.376.429.547	
<b>Cộng</b>	<b>6.954.537.270</b>	<b>2.091.487.064</b>

**12.2 Chi phí trả trước dài hạn**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Sửa chữa tài sản	558.627.597	798.039.423
Thiết bị, vật tư, công cụ dụng cụ	20.617.453.629	38.674.725.908
Gạch chịu lửa, tấm lót	25.595.948.976	22.111.994.868
Giá trị quyền sử dụng đất	9.722.799.011	10.011.595.025
Các khoản khác	2.763.427.237	3.571.820.782
<b>Cộng</b>	<b>59.258.256.450</b>	<b>75.168.176.006</b>

**13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

**13.1 Phải trả người bán ngắn hạn**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	396.528.371.321	441.890.352.993
Phải trả cho các bên liên quan	211.510.257.669	181.331.690.376
<b>Cộng</b>	<b>608.038.628.990</b>	<b>623.222.043.369</b>

**13.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	19.101.008.198	52.767.032.980
Các bên liên quan trả tiền trước	926.894.968	2.234.737.672
<b>Cộng</b>	<b>20.027.903.166</b>	<b>55.001.770.652</b>

**14 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC - Phụ lục 03**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Thuế giá trị gia tăng	19.669.035.636	314.738.717
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.702.572.810	
Thuế thu nhập cá nhân	482.182.775	
Thuế tài nguyên	2.655.674.466	2.967.399.367
Thuế đất, tiền thuê đất	5.961.840.519	
Phí bảo vệ môi trường	925.907.951	997.946.875
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản, khai thác tài nguyên nước	9.516.650.177	7.505.423.652
<b>Cộng</b>	<b><u>43.913.864.334</u></b>	<b><u>11.785.508.611</u></b>

**15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Trích trước chi phí lãi vay các đơn vị khác	1.368.590.778	1.768.434.387
Lãi vay phải trả các bên liên quan	6.335.410.959	6.465.821.917
Trích trước chi phí sửa chữa TSCĐ	-	10.506.155.683
Mua nguyên vật liệu	19.573.985.836	8.926.242.420
Chi phí phải trả khác	6.622.620.850	4.410.299.157
<b>Cộng</b>	<b><u>33.900.608.423</u></b>	<b><u>32.076.953.564</u></b>

**16 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm thất nghiệp, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm xã hội	4.487.548.213	1.455.861.459
Cổ tức phải trả	31.014.400	31.014.400
Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.820.345.298	5.194.185.298
Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan	565.223.400	759.923.400
<b>Cộng</b>	<b><u>10.904.131.311</u></b>	<b><u>7.440.984.557</u></b>

**17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH - Phụ lục 04**

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu - Phụ lục 05**

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Vốn góp của Nhà nước	982.489.390.000	982.489.390.000
<i>Tỷ lệ</i>	<i>79,5%</i>	<i>79,5%</i>
Vốn góp của các đối tượng khác	253.109.190.000	253.109.190.000
<i>Tỷ lệ</i>	<i>20,5%</i>	<i>20,5%</i>
<b>Cộng (100%)</b>	<b><u>1.235.598.580.000</u></b>	<b><u>1.235.598.580.000</u></b>

**c) Cổ phiếu**

	<u>30/9/2021</u>	<u>01/01/2021</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	123.559.858	123.559.858
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	123.559.858	123.559.858
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>123.559.858</i>	<i>123.559.858</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	123.559.858	123.559.858
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>123.559.858</i>	<i>123.559.858</i>
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng	10.000 đồng

**đ) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
- Lợi nhuận sau thuế	25.095.975.739	47.517.147.388
- Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	123.559.858	119.961.769
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b><u>203,1</u></b>	<b><u>396,1</u></b>

19 . DOANH THU

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
Doanh thu bán xi măng	1.788.632.987.716	1.966.511.443.248
Doanh thu bán Clinker	312.532.633.505	278.487.624.682
Doanh thu khác	24.756.129.648	9.729.581.867
<b>Cộng</b>	<b><u>2.125.921.750.869</u></b>	<b><u>2.254.728.649.797</u></b>

20 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
Giá vốn xi măng	1.591.270.725.806	1.680.128.921.490
Giá vốn Clinker	300.180.861.933	298.440.779.276
Giá vốn khác	16.382.837.286	8.815.122.592
<b>Cộng</b>	<b><u>1.907.834.425.025</u></b>	<b><u>1.987.384.823.358</u></b>

21 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	448.971.300	601.475.696
Lãi chênh lệch tỷ giá thanh toán		1.769.073.111
<b>Cộng</b>	<b><u>448.971.300</u></b>	<b><u>2.370.548.807</u></b>

22 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</u>	<u>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</u>
Lãi tiền vay	46.762.604.531	57.953.894.200
Lỗ chênh lệch tỷ giá thanh toán		14.097
Chi phí tài chính khác (phí bảo lãnh)		123.994.368
Chiết khấu thanh toán	1.408.192.700	1.662.280.350
<b>Cộng</b>	<b><u>48.170.797.231</u></b>	<b><u>59.740.183.015</u></b>

23 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
Chi phí nhân viên	21.136.752.396	16.363.503.216
Chi phí vật liệu bao bì, dụng cụ đồ dùng	1.134.829.677	986.660.344
Chi phí khấu hao	850.302.156	1.680.770.259
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	40.593.437.191	63.937.657.005
<b>Cộng</b>	<b>63.715.321.420</b>	<b>82.968.590.824</b>

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
Chi phí nhân viên	33.461.068.553	25.036.390.872
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	4.600.192.441	5.380.517.700
Chi phí khấu hao	6.017.203.177	5.778.829.703
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	38.163.416.182	51.726.974.202
<b>Cộng</b>	<b>82.241.880.353</b>	<b>87.922.712.477</b>

25 . THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
Thu bồi thường bảo hiểm và chuyển giao quyền thăm dò		6.188.891.580
Thu nhập từ bùn thải	11.470.096.350	-
Thu nhập khác	922.040.303	2.616.127.674
<b>Cộng</b>	<b>12.392.136.653</b>	<b>8.805.019.254</b>

26 . CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
Chi phí khác	3.893.479.786	370.760.796
<b>Cộng</b>	<b>3.893.479.786</b>	<b>370.760.796</b>

**27 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
Chi phí nhân viên	200.449.420.275	185.211.251.310
Chi phí vật liệu, công cụ dụng cụ	1.388.658.451.822	1.461.282.116.369
Chi phí khấu hao	154.593.781.286	159.621.782.864
Chi phí dịch vụ mua ngoài và bằng tiền khác	312.414.048.515	366.878.972.452
<b>Cộng</b>	<b>2.056.115.701.898</b>	<b>2.172.994.122.995</b>

**28 . GIAO DỊCH VÀ SỐ DƯ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

**Giao dịch với bên liên quan**

	Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020
<b>Bán hàng</b>		
Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng_Xi măng	36.936.056.375	49.757.145.111
Công ty Cổ phần năng lượng và môi trường Vicem_Clinker		15.434.291.817
Công ty Cổ phần năng lượng và môi trường Vicem_Mua bùn tổng hợp	77.704.500	
Công ty Cổ phần năng lượng và môi trường Vicem_Dịch vụ tại Cảng	1.349.500.310	
Công ty CP Vicem thạch cao xi măng_Dịch vụ tại Cảng	400.691.800	
<b>Mua hàng</b>		
Công ty Cổ phần năng lượng và môi trường Vicem_Than, rác	133.521.170.625	173.456.831.030
Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn - Vỏ bao	35.814.877.000	47.809.820.000
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp - Xi măng gia công	23.269.187.365	4.146.020.000
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng-Thạch cao	39.785.960.980	8.003.380.860
Công ty Cổ phần Vicem bao bì Bim Sơn - Vỏ bao	12.252.400.000	15.444.000.000
Tổng công ty Xi măng Việt Nam - Lãi vay	6.335.410.959	8.087.876.712
Tổng công ty Xi măng Việt Nam - Phí tư vấn	9.321.005.094	10.046.433.612
Viện công nghệ Xi măng VICEM - Đào tạo		298.872.000
Công ty Tư vấn đầu tư phát triển xi măng - Tư vấn đánh giá hồ sơ dự thầu và hồ sơ đề xuất	173.286.364	747.638.185

<b>Số dư với các bên liên quan</b>		
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	349.991.600	349.991.600
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	46.141.400	46.141.400
<b>Cộng</b>	<b>396.133.000</b>	<b>396.133.000</b>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công ty Cổ phần Năng lượng và Môi trường Vicem	81.003.541.537	70.756.735.930
Công ty Cổ phần Vicem Bao bì Bút Sơn	59.196.768.719	61.861.468.188
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	9.112.990.511
Công ty Cổ phần Vicem bao bì Bim Sơn	15.541.838.775	14.354.140.495
Công ty TNHH MTV Xi măng Vicem Tam Điệp	1.816.452.200	-
Công ty Tư vấn Đầu tư phát triển xi măng	190.615.000	-
Tổng công ty Xi măng Việt Nam	13.963.174.192	3.710.068.588
Công ty Cổ phần Vicem Thạch cao xi măng	39.797.867.246	21.536.286.664
<b>Cộng</b>	<b>211.510.257.669</b>	<b>181.331.690.376</b>
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công ty Cổ phần Vicem Thương mại Xi măng	926.894.968	2.234.737.672
<b>Cộng</b>	<b>926.894.968</b>	<b>2.234.737.672</b>
<b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	331.298.000	331.298.000
Công ty Cổ phần Xi măng Bim Sơn	-	563.504.310
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	-	62.176.406
<b>Cộng</b>	<b>331.298.000</b>	<b>956.978.716</b>



<b>Phải trả ngắn hạn khác</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai	565.223.400	565.223.400
Trường trung cấp nghề kỹ thuật xi măng	-	194.700.000
<b>Cộng</b>	<b>565.223.400</b>	<b>759.923.400</b>

<b>Chi phí phải trả ngắn hạn</b>	<b>30/9/2021</b>	<b>01/01/2021</b>
Tổng công ty Xi măng Việt Nam - Lãi vay	6.335.410.959	6.465.821.917
<b>Cộng</b>	<b>6.335.410.959</b>	<b>6.465.821.917</b>

**Tổng thu nhập của Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và thù lao của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát**

	<b>Từ 01/01/2021 đến 30/9/2021</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 30/9/2020</b>
<b>Thù lao Hội đồng Quản trị</b>	<b>320.272.727</b>	<b>271.909.091</b>
Ông Vũ Thế Hà	20.272.727	
Ông Phạm Đức Cường	48.000.000	72.000.000
Ông Đỗ Tiến Trình	54.000.000	54.000.000
Bà Lê Thị Khanh	54.000.000	18.000.000
Ông Nguyễn Thế Hùng	54.000.000	54.000.000
Ông Lê Huy Quân	18.000.000	
Ông Trần Việt Hồng	18.000.000	
Ông Nguyễn Minh Tuấn	18.000.000	
Ông Đinh Văn Hải		19.909.091
Ông Phạm Tuấn Long	36.000.000	54.000.000
<b>Thu nhập ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng</b>	<b>2.393.918.658</b>	<b>2.904.663.697</b>
Ông Đỗ Tiến Trình	684.450.572	725.420.393
Ông Nguyễn Thế Hùng	627.115.708	670.623.247
Bà Lê Thị Khanh	570.502.043	583.627.085
Ông Trần Tiến Dũng		310.059.980
Ông Lê Văn Hà	511.850.335	614.932.993

Thù lao và thu nhập ban Kiểm soát	700.663.010	753.605.615
Ông Doãn Hữu Phong	302.013.170	350.288.388
Ông Trần Ngọc Hải	207.650.475	201.190.203
Ông Đặng Vũ Hải	190.999.365	202.127.023

**29 . CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có thể ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021 của Công ty.

**30 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu Báo cáo tài chính quý 3/2020, Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán.

Hà Nam, ngày 19 tháng 10 năm 2021

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Lê Thị Khanh**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Đỗ Tiến Trình**

9 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH - phụ lục 01

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư 01/01/2021	1.691.116.288.640	4.947.213.582.553	95.464.052.322	21.845.321.611	6.755.639.245.126
Số tăng trong kỳ	2.940.847.876	19.665.533.781		659.890.000	23.266.271.657
Số giảm trong kỳ	330.005.776	5.355.293.914	1.865.813.062		7.551.112.752
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>1.693.727.130.740</b>	<b>4.961.523.822.420</b>	<b>93.598.239.260</b>	<b>22.505.211.611</b>	<b>6.771.354.404.031</b>
<i>Trong đó: Đã khấu hao hết</i>	<i>134.504.545.914</i>	<i>2.057.596.074.335</i>	<i>88.013.242.897</i>	<i>10.262.563.633</i>	<i>2.290.376.426.779</i>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư 01/01/2021	722.745.787.176	3.435.232.586.196	91.078.035.461	16.381.417.565	4.265.437.826.398
Số tăng trong kỳ	33.241.727.043	118.809.181.194	668.886.627	1.708.484.505	154.428.279.369
- <i>Khấu hao, hao mòn</i>	<i>33.241.727.043</i>	<i>118.809.181.194</i>	<i>668.886.627</i>	<i>1.708.484.505</i>	<i>154.428.279.369</i>
Số giảm trong kỳ	263.149.892	5.355.293.914	1.865.813.062		7.484.256.868
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>755.724.364.327</b>	<b>3.548.686.473.476</b>	<b>89.881.109.026</b>	<b>18.089.902.070</b>	<b>4.412.381.848.899</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư 01/01/2021	968.370.501.464	1.511.980.996.357	4.386.016.861	5.463.904.046	2.490.201.418.728
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>938.002.766.413</b>	<b>1.412.837.348.944</b>	<b>3.717.130.234</b>	<b>4.415.309.541</b>	<b>2.358.972.555.132</b>

Công ty đã thế chấp nhà xưởng, vật kiến trúc, máy móc, thiết bị với tổng giá trị theo các hợp đồng thế chấp tại ngày 30/9/2021 là 3.228.934.472.886 đồng để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH - phụ lục 02

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư 01/01/2021	2.506.300.000	2.506.300.000
Số tăng trong kỳ		-
Số giảm trong kỳ		-
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>2.506.300.000</b>	<b>2.506.300.000</b>
Trong đó: Đã khấu hao hết	850.300.000	850.300.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư 01/01/2021	2.013.586.151	2.013.586.151
Số tăng trong kỳ	165.501.917	165.501.917
- <i>Khấu hao</i>	165.501.917	165.501.917
Số giảm trong kỳ		-
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>2.179.088.068</b>	<b>2.179.088.068</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số dư 01/01/2021	492.713.849	492.713.849
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>327.211.932</b>	<b>327.211.932</b>

**14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP, PHẢI THU NHÀ NƯỚC - Phụ lục 03**

*Đơn vị tính: VND*

Phải nộp	Số còn phải nộp đầu kỳ	Số phát sinh trong kỳ		Số còn phải nộp cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	
Thuế giá trị gia tăng	314.738.717	49.563.246.950	30.208.950.031	19.669.035.636
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(2.930.841.086)	7.810.979.268	177.565.372	4.702.572.810
Thuế thu nhập cá nhân	-	1.881.750.721	1.399.567.946	482.182.775
Thuế tài nguyên	2.967.399.367	27.813.545.323	28.125.270.224	2.655.674.466
Thuế xuất khẩu	-	-	-	-
Thuế đất, tiền thuê đất	-	8.765.859.173	2.804.018.654	5.961.840.519
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản, khai thác tài nguyên nước	7.505.423.652	5.138.038.372	3.126.811.847	9.516.650.177
Thuế môn bài		6.000.000	6.000.000	
Phí bảo vệ môi trường	997.946.875	13.560.172.878	13.632.211.802	925.907.951
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>8.854.667.525</b>	<b>114.539.592.685</b>	<b>79.480.395.876</b>	<b>43.913.864.334</b>

**Trong đó:**

Số phải nộp	11.785.508.611	43.913.864.334
Số phải thu	2.930.841.086	

**17 . CHI TIẾT CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH - phụ lục 04**

Đơn vị tính: VND

Vay và nợ thuê tài chính	30/9/2021		Trong kỳ		01/01/2021		Thuyết minh thông tin chính
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>I. VAY NGẮN HẠN</b>	<b>1.124.890.008.325</b>	<b>1.124.890.008.325</b>	<b>1.864.781.494.463</b>	<b>1.836.383.073.015</b>	<b>1.096.491.586.877</b>	<b>1.096.491.586.877</b>	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Hà Nam	573.549.587.573	573.549.587.573	885.960.886.072	784.256.625.179	471.845.326.680	471.845.326.680	Khoản vay có lãi suất từ 4,5%-6%/năm. Tài sản thế chấp là máy móc thiết bị chính của dây chuyền 2.
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Sở Giao dịch I	191.956.372.615	191.956.372.615	390.108.609.376	250.099.914.014	51.947.677.253	51.947.677.253	Khoản vay có lãi suất từ 4,5%/năm. Tài sản thế chấp là máy móc thiết bị chính của dây chuyền 2.
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nam	-	-	90.812.432.563	172.234.156.788	81.421.724.225	81.421.724.225	Khoản vay có lãi suất là 5,8% - 6%/năm. Tài sản thế chấp là Nhà cửa vật kiến trúc dây chuyền 2.
- Ngân hàng NN&PT Nông thôn CN Hà Nam	-	-	-	64.636.838.004	64.636.838.004	64.636.838.004	Khoản vay có lãi suất là 5%/năm. Hình thức vay là tài sản Cảng Bút Sơn mở rộng và tín chấp
- Tổng công ty Xi măng Việt Nam	230.000.000.000	230.000.000.000	230.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000	150.000.000.000	Khoản vay Tổng công ty Xi măng Việt Nam theo hợp đồng số 1908/2020/HĐVV/VICEM-BTS ngày 19/8/2020. Mục đích sử dụng vốn vay trả nợ các tổ chức tín dụng đến hạn.
- Ngân hàng thương mại cổ phần Quốc tế Việt Nam	-	-	-	97.672.153.883	97.672.153.883	97.672.153.883	Khoản vay có lãi suất 5%/năm. Hình thức vay là tín chấp.
- Ngân hàng NN&PT Nông thôn Hà Nam CN Hà Nam II	-	-	-	49.702.320.006	49.702.320.006	49.702.320.006	Khoản vay có lãi suất 5,2%/năm. Hình thức vay là tín chấp.
- Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Hà Nam	129.384.048.137	129.384.048.137	229.308.310.951	189.287.158.360	89.362.895.546	89.362.895.546	Khoản vay có lãi suất là 4,5% - 5,5%/năm. Tài sản thế chấp là phương tiện vận tải.
- Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hà Nam	-	-	38.591.255.501	78.493.906.781	39.902.651.280	39.902.651.280	Khoản vay có lãi suất là 5,0% - 5,3%/năm. Tài sản thế chấp là máy móc thiết bị phục vụ sản xuất xi măng, gạch không nung, hệ thống xuất bao xi măng
<b>II. VAY DÀI HẠN ĐẾN HẠN TRẢ</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>	<b>4.239.590.543</b>	<b>6.927.090.543</b>	<b>7.687.500.000</b>	<b>7.687.500.000</b>	
- Ngân hàng NN & PTNT Hà Nam (VND-Vay Trung hạn)	-	-	-	2.687.500.000	2.687.500.000	2.687.500.000	Khoản vay này là khoản đến hạn trả trong vòng 1 năm kể từ ngày 01/9/2021, trả 4 kỳ vào các tháng 3,6,9,12.
- Ngân hàng NN & PTNT Hà Nam (VND-Vay dự án Cảng Bút Sơn)	5.000.000.000	5.000.000.000	4.239.590.543	4.239.590.543	5.000.000.000	5.000.000.000	Khoản vay này là khoản đến hạn trả trong vòng 1 năm kể từ ngày 01/9/2021, trả 4 kỳ vào các tháng 3,6,9,12

17 . CHI TIẾT CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH - phụ lục 04

Đơn vị tính: VND

Vay và nợ thuê tài chính	30/9/2021		Trong kỳ		01/01/2021		Thuyết minh thông tin chính
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
<b>III. VAY DÀI HẠN</b>	<b>15.760.409.457</b>	<b>15.760.409.457</b>	<b>-</b>	<b>4.239.590.543</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	
- Ngân hàng NN & PTNT Hà Nam (VND-Vay dự án Cảng Bút Sơn)	15.760.409.457	15.760.409.457		4.239.590.543	20.000.000.000	20.000.000.000	Khoản vay Ngân hàng NN&PTNT Hà Nam theo HĐTD 2900LAV 201700427 ngày 28/11/2017; Thời hạn vay: 8 năm; Tài sản thế chấp là tài sản hình thành trong tương lai của DA Cảng Bút Sơn với giá trị tạm xác định: 117 tỷ đồng.
<b>IV. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (IV=I+II)</b>	<b>1.129.890.008.325</b>		<b>1.869.021.085.006</b>	<b>1.843.310.163.558</b>	<b>1.104.179.086.877</b>		
<b>V. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (V=III)</b>	<b>15.760.409.457</b>		<b>-</b>	<b>4.239.590.543</b>	<b>20.000.000.000</b>		

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU - Phụ lục 05**

*Đơn vị tính: VND*

<b>Nội dung</b>	<b>Vốn góp</b>	<b>Quỹ đầu tư, phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Số dư 01/01/2020</b>	<b>1.199.617.690.000</b>	<b>108.074.249.163</b>	<b>102.588.258.192</b>	<b>1.410.280.197.355</b>
Lợi nhuận trong kỳ			17.270.117.575	17.270.117.575
Tăng khác			2.782.811.507	2.782.811.507
Tăng vốn do phát hành cổ phiếu trả cổ tức	35.980.890.000		(35.980.890.000)	-
Trích lập quỹ đầu tư phát triển		6.352.639.508	(6.352.639.508)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi			(33.054.166.667)	(33.054.166.667)
Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành sản xuất			(168.000.000)	(168.000.000)
<b>Số dư 31/12/2020</b>	<b>1.235.598.580.000</b>	<b>114.426.888.671</b>	<b>47.085.491.099</b>	<b>1.397.110.959.770</b>
Lợi nhuận trong kỳ			25.095.975.739	25.095.975.739
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi			(8.607.933.746)	(8.607.933.746)
Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành sản xuất			(158.272.727)	(158.272.727)
<b>Số dư 30/9/2021</b>	<b>1.235.598.580.000</b>	<b>114.426.888.671</b>	<b>63.415.260.365</b>	<b>1.413.440.729.036</b>